



**EINWOHNERGEMEINDE KRAUCHTHAL**  
**Auszug Finanzplan 2019 - 2024**

# Vorbericht zum Finanzplan 2019 – 2024

## 1. Einführung und Überblick über die Finanzplanung

### **Rechtliche Grundlage**

Gemeindeverordnung des Kantons Bern, Artikel 64:  
Pflicht und Inhalt

- <sup>1</sup> *Die Gemeinden erstellen einen Finanzplan, welcher durch das zuständige Organ beschlossen wird.*
- <sup>2</sup> *Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden, Gesamtkirchgemeinden und Kirchgemeinden stellen die Tabelle «Ergebnisse der Finanzplanung» vor Ende Dezember dem Amt für Gemeinden und Raumordnung zu.*
- <sup>3</sup> *Der Finanzplan gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren.*
- <sup>4</sup> *Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.*
- <sup>5</sup> *Die Justiz-, Gemeinde- und Kirchendirektion erlässt Bestimmungen zu Form und Inhalt des Finanzplans.*
- <sup>6</sup> *Der Finanzplan ist öffentlich.*

### **Der Finanzplan soll**

- einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten vier bis acht Jahren geben,
- Auskunft geben über die geplante Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie deren Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen,
- geplante neue Aufgaben zeigen und deren Wirkung auf den Finanzhaushalt aufzeigen,
- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bestandesgrössen aufzeigen.

### **Der Finanzplan**

- ist ein Planungsmittel mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit,
- ersetzt nicht eine Kreditfreigabe durch das zuständige Organ,
- dient dem Gemeinderat und der Verwaltung als Führungs- und Koordinationsinstrument,
- dient dem Gemeinderat und der Gemeindeversammlung als finanzpolitisches Führungsinstrument,
- muss rollend den neuen Gegebenheiten angepasst werden.

## 2. Finanzielle Ausgangslage

Die finanzielle Ausgangslage mit Stand per 1. Januar 2019 zeigt sich wie folgt:

Kurzfristiges Nettovermögen (Flüssige Mittel + Guthaben – Laufende Verpflichtungen)	CHF	4.353 Mio.
Langfristiges Nettovermögen (Kurzfristiges Nettovermögen – kurz- und langfristige Schulden)	CHF	353'00.00
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	CHF	2.025 Mio.

## 3. Grundlagen

- Gemeindegesezt (GG) und Gemeindeverordnung (GV) des Kanton Bern
- Organisationsreglement der Gemeinde Krauchthal
- Legislaturziele Gemeinderat 2017 – 2020
- Jahresrechnung 2018
- Budget 2019
- Letzter Finanzplan (2018 – 2023)
- Aktualisiertes Investitionsprogramm 2019 - 2024
- Prognoseannahmen (Empfehlungen) der Kantonalen Planungsgruppe KPG und der Kant. Steuerverwaltung
- Hilfsmittel/Software: Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe KPG sowie Finanzplanungshilfe und FILAG-Berechnungshilfe der Kant. Finanzdirektion

## 4. Basisperiode

Als Basis gelten die abgeschlossenen Rechnungsjahre bis und mit 2018.

## 5. Allgemeine Prognoseannahmen Zielvorgaben

Die nachfolgenden Annahmen basieren auf verschiedenen Erhebungen sowie teilweise auf Erfahrungswerten. Mit den Einnahmen soll haushälterisch umgegangen werden und die Ausgaben sollen sich nach den tatsächlichen Bedürfnissen richten. Vor allem im Bereich der Ausgaben für Konsum und Investitionen soll mit dem Finanzplan das Machbare sowie dessen Tragbarkeit für den zukünftigen Finanzhaushalt aufgezeigt werden. Die nachfolgend aufgeführten Werte sind in Tabelle 8 (Prognoseperiode, Gliederung Erfolgsrechnung nach Sachgruppen) zu finden.

**Personalaufwand:**

Basis bilden die kantonalen Normen (BEREBE) und das Personalreglement der Gemeinde Krauchthal. Die Zuwachsraten für den Teuerungsausgleich und individuelle Beförderungen wurden für die Planjahre 2021 und 2022 mit 1.0% und für die Planjahre 2023 bis 2024 mit 1.2% resp. 1.5% berücksichtigt.

Besoldungskosten werden - wo möglich und sinnvoll - nicht intern weiterverrechnet, sondern direkt den entsprechenden Funktionen belastet. Dienstleistungen für Dritte sollen kostendeckend weiterverrechnet werden.

**Sachaufwand:**

Über die Planperiode 2021 bis 2024 werden mit jährlichen Zuwachsraten von 1.0% gerechnet:

**Passivzinsen (Zinsaufwand):**

Der Bestand an mittel- und langfristigen Schulden betrug per 31. Dezember 2018 insgesamt CHF 4.0 Mio. Sollten sämtliche geplanten Investitionen bis ins Jahr 2024 auch realisiert werden, wird die Verschuldung bis zum Ende der Planperiode auf rund CHF 8.2 Mio. ansteigen.

**Abschreibungen:**

Gemäss den Richtlinien für das harmonisierte Rechnungsmodell 2 (HRM 2) wird das Verwaltungsvermögen (ohne Darlehen und Beteiligungen) ab dem 1. Januar 2016 linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die entsprechende Tabelle mit den Anlagekategorien und deren Nutzungsdauer ist im Finanzplan enthalten. Das abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen (bestehendes Verwaltungsvermögen) per 1. Januar 2016 wird ebenfalls linear abgeschrieben. Die Einwohnergemeinde Krauchthal wählte hierfür die maximale Abschreibungsdauer von 16 Jahren. Die jährliche Belastung für die Abschreibung des bestehenden Verwaltungsvermögens per 1. Januar 2016 beträgt somit CHF 278'740.00 bis und mit Rechnungsjahr 2031.

**Finanzpolitische Zielvorgaben:**

Einerseits sind die übergeordneten gesetzlichen Vorgaben (Gemeindegesezt, Gemeindeverordnung und Direktionsverordnung) einzuhalten, andererseits hat der Gemeinderat die folgenden Leitgedanken festgesetzt:

- Die Bevölkerung in die Steuerung der finanziellen Entwicklung mit einbeziehen und ihnen die nachhaltige Wirkung der Entscheidungen aufzeigen.
- Mit den Mitteln haushälterisch umgehen und damit für einen gesunden Finanzhaushalt sorgen (d.h. bei neuen Aus- und Aufgaben ist die Finanzverträglichkeit nachgewiesen und auf allen Stufen wird das Kostenbewusstsein gefördert).
- Aufwand und Gebühren kostendeckend weiterverrechnen (d.h. sowohl das Leistungsangebot als auch die Gebühren an sich werden periodisch überprüft).
- Durch vorausschauende Massnahmen rechtzeitig anstehende Veränderungen im Finanzbereich erkennen und notwendige Massnahmen davon ableiten.

## 6. Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schreibt in der Planperiode durchwegs Aufwandüberschüsse im Bereich von CHF 47'000.00 bis CHF 153'000.00. Die Aufwandüberschüsse können aber durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre (ehemals Eigenkapital) aufgefangen werden. Aufgrund der linearen Abschreibungsmethode werden die gesetzlichen Abschreibungen auf den neuen Investitionen stetig zunehmen.

### ***Spezialfinanzierung Wasserversorgung***

In den Planjahren 2019 bis 2024 rechnet der vorliegende Finanzplan durchwegs mit negativen Ergebnissen. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird jedoch mit 80% statt 60% der jährlichen Wiederbeschaffungskosten vorgenommen. Die dadurch entstehenden Aufwandüberschüsse werden durch entsprechende Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich gedeckt. Dadurch soll der Bestand innert fünf Jahren gemäss den Empfehlungen des Kantons auf rund ein Drittel der jährlichen Gebühreneinnahmen gesenkt werden.

Die geplanten Nettoinvestitionen in der Planperiode 2019 bis 2024 betragen insgesamt rund CHF 2.208 Mio. Wie beim allgemeinen Haushalt werden die Investitionen linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungen werden aber durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt finanziert. Die Einlage wird aber in der Planperiode durchwegs höher ausfallen als die Entnahme, so dass sich die Spezialfinanzierung Werterhalt bis zum Ende der Planperiode weiter erhöhen wird.

### ***Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung***

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich soll gemäss Empfehlungen des Kantons rund ein Drittel der jährlichen Gebühreneinnahmen betragen. Dieser ist somit wie bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung zu hoch. Durch die Erhöhung der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von 70% auf 100% der jährlichen Wiederbeschaffungskosten werden Aufwandüberschüsse entstehen, welche durch die Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Dadurch soll der Bestand innert fünf Jahren auf die empfohlene Richtgrösse gesenkt werden.

Die geplanten Investitionen betragen in den Planjahren 2019 bis 2024 insgesamt CHF 2.242 Mio. Die linearen Abschreibungen werden durch die entsprechende Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt finanziert. Da auch hier die jährlichen Einlagen höher ausfallen werden als die Abschreibungen, steigt deren Bestand bis zum Ende der Planperiode weiter an.

### ***Spezialfinanzierung Abfallentsorgung***

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung wird nach den heutigen Erkenntnissen defizitär abschliessen. Die Aufwandüberschüsse bewegen sich in der Planperiode zwischen CHF 14'600.00 und CHF 22'600.00. Die Aufwandüberschüsse können durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung noch gedeckt werden. Der Entwicklung ist Beachtung zu schenken.

### ***Spezialfinanzierung Feuerwehr***

Ab dem Planjahr 2020 wird die zweiseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr Aufwandüberschüsse zwischen CHF 8'700.00 und CHF 33'800.00 aufweisen. Zurückzuführen ist diese Entwicklung aufgrund der geplanten Investitionen in der Planperiode von rund CHF 588'000.00. Die darauf entfallenden Abschreibungen belasten die Jahresrechnung entsprechend.

## 7. Investitionsrechnung

Alle Investitionsprojekte müssen immer wieder auf ihre Dringlichkeit hin überprüft werden, ohne jedoch die notwendigen Unterhaltsarbeiten zu vernachlässigen. Weiterhin angesagt sind Prioritätenfestlegung und Vorsicht bei Begehrlichkeiten.

Investitionen können wie folgt finanziert werden:

- Selbstfinanzierung (beste Lösung, im Rahmen des Cash flow)
- Fremdfinanzierung (Schulden machen)
- Mittelbeschaffung durch Veräusserung von Liegenschaften (Land, Häuser, Wohnungen/Stockwerkeigentum, Garagen) = Desinvestitionen.

Der Gemeinderat wird alle Hilfsmittel je nach Bedarf prüfen und entsprechend nutzen.

Die Aufnahme von Projekten in den Finanzplan ist **keine Kreditfreigabe** sondern dient einzig der Hochrechnung wie sich die Gemeindefinanzen entwickeln könnten. Jedes Projekt bedarf der formellen Beschlussfassung; der Gemeinderat wird konkrete Anträge um Verpflichtungskredite denn auch umsichtig prüfen.

### 7.1 Steuerhaushalt

Die Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt betragen in der Planperiode 2019 bis 2024 insgesamt CHF 5.377 Mio. Die einzelnen Projekte sind im Investitionsprogramm aufgeführt.

### 7.2 Spezialfinanzierungen

Die Nettoinvestitionen in der Planperiode 2019 bis 2024 bei den gebührenfinanzierten Aufgaben betragen insgesamt CHF 6.547 Mio. Sie teilen sich auf in

Wasserversorgung:	CHF	2.208 Mio.
Abwasserentsorgung:	CHF	2.242 Mio.
Feuerwehr:	CHF	588'000.00

## 8. Bilanz

### ***Fremdkapital***

Die geplanten Investitionen können nicht mehr vollumfänglich durch die vorhandenen liquiden Mittel finanziert werden. Gestützt auf die heutigen Erkenntnisse steigt das zinspflichtige Fremdkapital bis zum Ende der Planperiode auf rund CHF 8.200 Mio.

### ***Kumulierte Ergebnisse Vorjahre (ehemals Eigenkapital)***

Per 31. Dezember 2018 betragen die kumulierten Ergebnisse CHF 2.024 Mio. Die geplanten Aufwandüberschüsse können aber vollumfänglich durch entsprechende Entnahmen gedeckt werden. Der Bestand verringert sich in der Folge bis Ende 2024 auf rund CHF 875'000.00.

### **Spezialfinanzierung Feuerwehr**

Aufgrund der anstehenden Investitionen und die daraus resultierenden Abschreibungen ist ab dem Jahr 2020 mit Aufwandüberschüssen zu rechnen. Das Eigenkapital kann diese aber problemlos auffangen, verringert sich aber bis Ende 2024 auf rund CHF 163'000.00.

### **Spezialfinanzierung Wasserversorgung**

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird sich bis zum Ende der Planperiode bis auf rund CHF 125'800.00 verringern. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird mit 80% der jährlichen Wiederbeschaffungskosten vorgenommen. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird durchwegs höher ausfallen als die jährliche Entnahme der Abschreibungen. Der Bestand der Spezialfinanzierung Werterhalt wächst somit bis zum Ende der Planperiode auf CHF 3.104 Mio.

### **Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung**

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird sich durch die Aufwandüberschüsse bis zum Ende der Planperiode auf rund CHF 365'000.00 verringern. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird mit 100% der jährlichen Werterhaltungskosten vorgenommen. Der gesetzliche Minimalansatz beträgt hierbei 60%. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird durchwegs höher ausfallen als die jährliche Entnahme der Abschreibungen. Der Bestand der Spezialfinanzierung Werterhalt wächst somit bis zum Ende der Planperiode auf CHF 4.309 Mio.

### **Spezialfinanzierung Abfallentsorgung**

Die prognostizierten Aufwandüberschüsse können noch durch das vorhandene Verpflichtungskonto gedeckt werden. Der Bestand verringert sich aber bis zum Ende der Planperiode auf rund CHF 180'200.00.

## 9. Massnahmen, Folgerungen

### *Allgemein*

Die Finanzplanung ist eine rollende Planung und muss stets den aktuellen Gegebenheiten angepasst werden. Die zukünftige Entwicklung der Gemeindefinanzen in der Planungsperiode 2019 – 2024 ist hauptsächlich von folgenden Faktoren abhängig:

- Entwicklung der Finanz- und Lastenausgleichszahlungen an den Kanton
- Entwicklung der Steuererträge

Weitere übergeordnete kantonale Entscheide können zudem die Finanzplanung massgeblich beeinflussen (bspw. rückläufige kantonale Steuereinnahmen, Massnahmen im Bereich des Lastenausgleichs usw.).

Oberstes Ziel des Gemeinderates ist und bleibt das finanzielle Gleichgewicht des Finanzhaushaltes. Ein wirtschaftlicher Umgang mit den Gemeindefinanzen und eine restriktive Finanzpolitik stehen im Vordergrund.

### *Mehrerträge / Steuern*

Die internen und externen Kostenverrechnungen müssen laufend überprüft und – wo nötig - angepasst werden. Machbare Steuersenkungen sollen weitergegeben werden. Für die Planungsperiode 2019 bis 2024 ist aus heutiger Sicht weder eine Steuersenkung noch -erhöhung angezeigt.

Der Gemeinderat hat am 4. November 2019 den Finanzplan 2019 bis 2024 genehmigt.

Krauchthal, 4. November 2019

### **Gemeinderat Krauchthal**

Der Präsident

Der Verwaltungsleiter

Der Finanzverwalter

Sig.  
Beat Lauber

Sig.  
Andreas Bösch

Sig.  
Markus Hofer



Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 02.11.19

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-787	-112	-47	46	24	32	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		39	42	44	58	60	60	
operatives Ergebnis		-748	-71	-3	104	84	92	
1.c ausserordentliches Ergebnis		60	6	6	6	6	6	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-688</b>	<b>-65</b>	<b>3</b>	<b>110</b>	<b>90</b>	<b>98</b>	<b>-451</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		278	905	777	595	933	1'070	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		246	847	1'494	3'321	4'403	5'246	
3.b bestehende Schulden		3'000	3'000	3'000	2'000	2'000	2'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert		3'246	3'847	4'494	5'321	6'403	7'246	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		6	75	111	134	157	221	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	3	6	12	19	24	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		6	78	117	146	176	245	769
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-688	-65	3	110	90	98	-451
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-694</b>	<b>-143</b>	<b>-114</b>	<b>-36</b>	<b>-87</b>	<b>-147</b>	<b>-1'220</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-694	-143	-114	-36	-87	-147	-1'220
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		70	0	0	0	0	0	70
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-623</b>	<b>-143</b>	<b>-114</b>	<b>-36</b>	<b>-87</b>	<b>-147</b>	<b>-1'150</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZl		257	281	287	292	298	303	286
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-2.4	-0.5	-0.4	-0.1	-0.3	-0.5	-0.7

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.11.19  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
0220.5060.02	Neuorganisation Langzeitarchiv		10			90		90		20	70				
0220.5290.01	Redesign Homepage Gemeindeorganisation		5			42		42	10	32					
	Redesign Homepage Gemeinde		5			20		20					10	10	
	Behörden- und Verwaltungsreorganisation		10		40	70		70	50	20					
	Mobilier Verwaltung		10			25		25		25					
	Einbau künstliche Kugelfangkästen		40			47		47		47					
	Unterhalt Schiessanlage (s. auch Schiessanlageverordnung Art. 7)		40			30		30						30	
	Ersatz Boiler ZSA Ruedismatt (zu Lasten Planungsmehrwert)					40	40	-	40	-40					
	Verkehrskonzept (zu Lasten Planungsmehrwert)					41	41	-		-41					
	Verkehrskonzept Umsetzung		10			50		50			20	30			
	Telefonanlage		10			25		25					25		
	Alte Turnhalle Krauchthal		33			1'200		1'200			50	50	550	550	
	Ortsplanung (Gesamtrevision)		10			105		105	10	95					
	LAN-Verkabelung Schul- und Gemeindehaus		10			50		50			50				
	Grabfelderaufhebung		5			41		41		41					
	Grabfelderaufhebung		5			30		30						30	
	Ersatz Rasentraktor Kubota (SH Hettiswil)		20			40		40						40	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.11.19  
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
	Sanierung Lindenztyli		33			100		100							
							22	78	-22						
	Planung und Umgestaltung Friedhof		40			70		70			20	50			
	Sportplatzbeleuchtung Krauchthal		20			26		26		26					
	Hettiswil Durchfahrt Nord / Konzept		10			37	3	23		-3					
							29	8		37					
A	Strassensanierungen		40			750		750	130	100	130	130	130	130	
	Ersatz Traktor Deutz mit Frontlader		20			130		130			130				
	Ersatz Lieferwagen Mercedes Sprinter		10			90		90					90		
	Hub: Ufersicherung Sandfang Juckebach		50			50		50		50					
	Hettiswil, Haselberg Wald, Erschl. Reservoir (Konzept)		10			20		20		20					
	Hettiswil, Haselberg Wald, Erschl. Reservoir (SM/AF)		40			300	220	80				100	200		
	Schulmobiliar Werkraum Hettiswil		10			31		31		31					
	Ersatz Laptop SuS		5			28		28		28					
	Ersatz Schulbus Toyota		10			60		60				60			
	ICT-Ersatz SuS		5			40		40							40
	ICT-Ersatz Lehrpersonen		5			20		20							20
	Teilrevision BMBV und Gewässerräume		10			35		35		35					
								-							





**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 02.11.19  
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später	
		<b>Gebäudesanierungen Rahmenkredit II</b>															
		<b>Total CHF 1'039'000</b>							-								
		Restmassnahmen Schulhaus Hettiswil		25			379		379							379	
		Gemäss Sanierungsstrategie		40			660		660						220	440	
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
		<b>Total</b>					<b>40</b>	<b>5'732</b>	<b>355</b>	<b>5'377</b>	<b>278</b>	<b>905</b>	<b>777</b>	<b>595</b>	<b>933</b>	<b>1'070</b>	<b>819</b>

1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.  
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf      3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")  
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!  
 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!  
 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2018 Basisjahr	2019		2020		2021		2022		2023		2024	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>8'521</b>		<b>8'119</b>		<b>8'428</b>		<b>8'758</b>		<b>9'149</b>		<b>9'464</b>		<b>9'590</b>
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	133.6	-21.0	112.6	-3.0	109.6	-3.0	106.6	-3.0	103.6	-3.0	100.5	-3.1	97.4
29000 Feuerwehr, zweiseitig	258.8	1.2	260.0	-8.7	251.3	-12.0	239.3	-19.5	219.9	-23.0	196.9	-33.8	163.1
29001 Wasserversorgung	306.5	17.1	323.6	-34.7	289.0	-36.6	252.3	-39.5	212.8	-42.4	170.4	-44.7	125.8
29002 Abwasserentsorgung	554.3	33.9	588.2	-40.6	547.5	-42.5	505.0	-44.7	460.3	-46.7	413.6	-48.3	365.2
29003 Abfallentsorgung	296.7	-23.7	273.0	-14.6	258.4	-16.6	241.8	-18.5	223.3	-20.6	202.7	-22.6	180.2
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	448.2	-59.6	388.6	-6.0	382.6	-6.0	376.6	-6.0	370.6	-6.0	364.5	-6.1	358.5
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'599.2	189.2	1'788.4	272.3	2'060.7	272.3	2'332.9	271.7	2'604.6	255.9	2'860.5	243.4	3'103.9
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'816.0	154.9	2'970.8	287.5	3'258.3	287.5	3'545.8	287.5	3'833.3	287.5	4'120.8	188.1	4'309.0
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	70.3	-70.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	12.2		12.2		12.2		12.2		12.2		12.2		12.2
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>			<b>1'401.6</b>		<b>1'258.6</b>		<b>1'144.9</b>		<b>1'108.6</b>		<b>1'022.1</b>		<b>875.0</b>
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'024.8	-623.2	1'401.6	-142.9	1'258.6	-113.7	1'144.9	-36.3	1'108.6	-86.5	1'022.1	-147.1	875.0

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 02.11.19

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	750	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-246	-847	-1'494	-3'321	-4'403	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>29</b>	<b>839</b>	<b>884</b>	<b>971</b>	<b>935</b>	<b>931</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-417	275	326	422	394	398	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	446	565	557	549	541	533	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-1'038</b>	<b>-1'440</b>	<b>-1'531</b>	<b>-1'797</b>	<b>-2'017</b>	<b>-1'773</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-278	-905	-777	-595	-933	-1'070	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-760	-535	-754	-1'202	-1'084	-703	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	-1'000	0	0	
11. davon Finanzanlagen	13	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-3	-6	-12	-19	-24	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-246	-847	-1'494	-3'321	-4'403	-5'246	



**Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	31.9	31.9	32.2	32.5	32.9	33.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	18.1	7.1	7.2	7.2	7.3	7.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	47.0	42.0	42.4	42.8	43.3	43.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	86.2	90.6	91.5	92.4	93.4	94.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	19.0	25.3	25.3	25.9	41.7	54.2	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	208.2	297.6	297.6	297.6	297.6	297.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	26.3	30.5	30.7	30.8	31.0	31.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>436.9</b>	<b>525.2</b>	<b>527.1</b>	<b>529.6</b>	<b>547.3</b>	<b>561.9</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	415.0	420.0	420.0	420.0	420.0	420.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	15.0	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	19.0	25.3	25.3	25.9	41.7	54.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>451.4</b>	<b>487.7</b>	<b>487.7</b>	<b>488.3</b>	<b>504.1</b>	<b>516.6</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>14.4</b>	<b>-37.5</b>	<b>-39.4</b>	<b>-41.3</b>	<b>-43.2</b>	<b>-45.3</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.7	2.8	2.7	1.7	0.9	0.6	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>2.7</b>	<b>2.8</b>	<b>2.7</b>	<b>1.7</b>	<b>0.9</b>	<b>0.6</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>17.1</b>	<b>-34.7</b>	<b>-36.6</b>	<b>-39.5</b>	<b>-42.4</b>	<b>-44.7</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>17.1</b>	<b>-34.7</b>	<b>-36.6</b>	<b>-39.5</b>	<b>-42.4</b>	<b>-44.7</b>	

**Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG**

**Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 % max. bis Höhe Restbestand WE
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							
Kostendeckungsgrad	104%	93%	93%	93%	92%	92%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierung	225.3	262.9	260.9	258.1	255.2	252.9	
Selbstfinanzierungsgrad	213%	136%	86%	40%	42%	72%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	323.6	289.0	252.3	212.8	170.4	125.8	
Bestand Werterhalt	1'788.4	2'060.7	2'332.9	2'604.6	2'860.5	3'103.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	7.8%	8.9%	10.1%	11.3%	12.4%	13.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	961.5	1'048.5	1'217.2	1'493.8	2'119.9	2'680.2	
Nettoinvestitionen	106.0	194.0	302.0	652.0	602.0	352.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	19.0	25.3	25.3	25.9	41.7	54.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'048.5	1'217.2	1'493.8	2'119.9	2'680.2	2'978.1	

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 02.11.19  
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
	Vergrößerung Transportleitung Hub Submission und Ausführung		79				70	130	-60	70	-130					
	GWP-Sanierungen Phase III		80			56	236		236	69	167					
	GWP-Sanierungen Phase IV		80				178		178			82	32	32	32	
	Hettiswil, Durchfahrt Nord, Konzept		10				18		18		18					
	Strickhalde / Bänziloch (Bauprojekt von 50 in Rahmenkredit enthalten)		80				550		550				300	250		
	Ersatz Reservoir Haselberg (Proj./Subm./Real.) (Vorprojekt von 70 in Rahmenkredit enthalten)		80				1'360		1'360						40	1'320
	Überarbeitung GWP (UE in Rahmenkredit IV)		10				50		50					25	25	
	Diverses		80				340		340			55	55	25	205	
	Erschliessung Dieterswald (Konzept von 10 in Rahmenkredit III enthalten)		80				600		600			150	250	200		
	Elektrische Versorgung Sammelbrunnstube Strickhalde		50				70		70					70		
	Umzäunung Pumpwerke		50				50		50						50	
	Ersatz Pumpen in Betriebswarte (PW Dorf)		50				30		30			15	15			
	Ersatz Steuerung		20				97		97	97						
	Ischlag / Wannentalweg Ausführung		80				9		9		9					
									-							
									-							
									-							

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 02.11.19  
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
<b>Total</b>						<b>56</b>	<b>3'658</b>	<b>130</b>	<b>3'528</b>	<b>106</b>	<b>194</b>	<b>302</b>	<b>652</b>	<b>602</b>	<b>352</b>	<b>1'320</b>

1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.  
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")  
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!  
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!  
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

**Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	20.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	9.0	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	13.1	34.1	34.1	34.1	34.1	133.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	168.0	321.6	321.6	321.6	321.6	321.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	234.1	237.5	238.7	239.9	241.1	242.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	41.3	55.7	56.0	56.3	56.5	56.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>485.5</b>	<b>661.0</b>	<b>662.6</b>	<b>664.2</b>	<b>665.8</b>	<b>766.7</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	495.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	5.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	13.1	34.1	34.1	34.1	34.1	133.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>513.1</b>	<b>614.1</b>	<b>614.1</b>	<b>614.1</b>	<b>614.1</b>	<b>713.5</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>27.6</b>	<b>-46.9</b>	<b>-48.4</b>	<b>-50.0</b>	<b>-51.6</b>	<b>-53.3</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.3	6.2	5.9	5.4	4.9	4.9	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>6.3</b>	<b>6.2</b>	<b>5.9</b>	<b>5.4</b>	<b>4.9</b>	<b>4.9</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>33.9</b>	<b>-40.6</b>	<b>-42.5</b>	<b>-44.7</b>	<b>-46.7</b>	<b>-48.3</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>33.9</b>	<b>-40.6</b>	<b>-42.5</b>	<b>-44.7</b>	<b>-46.7</b>	<b>-48.3</b>	

**Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG**

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 % max. bis Höhe Restbestand WE
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							
Kostendeckungsgrad	107%	94%	94%	93%	93%	94%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierung	201.9	281.0	279.1	277.0	274.9	273.3	
Selbstfinanzierungsgrad	62%	96%	68%	57%	60%	105%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	588.2	547.5	505.0	460.3	413.6	365.2	
Bestand Werterhalt	2'970.8	3'258.3	3'545.8	3'833.3	4'120.8	4'309.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	13.7%	15.0%	16.4%	17.7%	19.0%	19.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	742.6	1'054.5	1'314.4	1'692.2	2'147.1	2'574.0	
Nettoinvestitionen	325.0	294.0	412.0	489.0	461.0	261.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	13.1	34.1	34.1	34.1	34.1	133.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'054.5	1'314.4	1'692.2	2'147.1	2'574.0	2'701.5	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.11.19

Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
	Sanierungen GEP Phase III		80			95	314		314	195	119					
	Sanierungen GEP Phase IV		80				870		870			262	274	255	79	
	Zustandserhebung Hausanschlüsse / Versickerungskataster		10				885		885	70	62	150	215	206	182	
	Hettiswil, Durchfahrt Nord, Konzept		10				18		18		18					
	Aufnahme/Erfassung Regenwasserleitung in GIS		10				139		139	60	79					
	Ischlag / Wannentalweg Ausführung		80				16		16		16					
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
<b>Total</b>						<b>95</b>	<b>2'242</b>	<b>-</b>	<b>2'242</b>	<b>325</b>	<b>294</b>	<b>412</b>	<b>489</b>	<b>461</b>	<b>261</b>	<b>-</b>

<sup>1)</sup> bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw. - Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

<sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf <sup>3)</sup> Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

<sup>4)</sup> Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

<sup>5)</sup> E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

<sup>6)</sup> Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

<sup>7)</sup> Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	172.1	168.4	170.0	171.7	173.5	175.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	34.3	31.9	32.1	32.2	32.4	32.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>211.4</b>	<b>210.3</b>	<b>212.2</b>	<b>214.1</b>	<b>216.1</b>	<b>218.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	177.0	185.0	185.0	185.0	185.0	185.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>187.0</b>	<b>195.0</b>	<b>195.0</b>	<b>195.0</b>	<b>195.0</b>	<b>195.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-24.4</b>	<b>-15.3</b>	<b>-17.2</b>	<b>-19.1</b>	<b>-21.1</b>	<b>-23.0</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.7	0.6	0.6	0.6	0.5	0.5	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.7</b>	<b>0.6</b>	<b>0.6</b>	<b>0.6</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-23.7</b>	<b>-14.6</b>	<b>-16.6</b>	<b>-18.5</b>	<b>-20.6</b>	<b>-22.6</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-23.7</b>	<b>-14.6</b>	<b>-16.6</b>	<b>-18.5</b>	<b>-20.6</b>	<b>-22.6</b>	



**Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT**

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	89%	93%	92%	91%	90%	90%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-23.7	-14.6	-16.6	-18.5	-20.6	-22.6	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	273.0	258.4	241.8	223.3	202.7	180.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

**Tabelle 7: FEUERWEHR**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	61.9	64.7	65.3	66.0	66.8	67.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	12.7	24.8	25.0	25.3	25.6	25.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	44.8	47.1	47.6	48.1	48.6	49.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	29.6	31.9	33.9	40.0	42.1	51.1	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>164.3</b>	<b>183.8</b>	<b>187.2</b>	<b>194.7</b>	<b>198.4</b>	<b>209.1</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgem.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	147.5	157.5	157.5	157.5	157.5	157.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	18.8	18.5	18.6	18.7	18.8	18.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>166.3</b>	<b>176.0</b>	<b>176.1</b>	<b>176.2</b>	<b>176.3</b>	<b>176.4</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>2.0</b>	<b>-7.8</b>	<b>-11.1</b>	<b>-18.5</b>	<b>-22.1</b>	<b>-32.7</b>	
34 Finanzaufwand	0.8	0.9	0.9	0.9	0.9	1.1	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-0.8</b>	<b>-0.9</b>	<b>-0.9</b>	<b>-0.9</b>	<b>-0.9</b>	<b>-1.1</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>1.2</b>	<b>-8.7</b>	<b>-12.0</b>	<b>-19.5</b>	<b>-23.0</b>	<b>-33.8</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>1.2</b>	<b>-8.7</b>	<b>-12.0</b>	<b>-19.5</b>	<b>-23.0</b>	<b>-33.8</b>	

**Tabelle 7: FEUERWEHR**

**Eckdaten / Übersicht Feuerwehr**

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

x

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	101%	95%	94%	90%	88%	84%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	42.8	35.2	33.9	32.6	31.1	29.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	13%	75%	85%	53%	148%	33%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	260.0	251.3	239.3	219.9	196.9	163.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	301.9	589.3	592.4	586.5	595.5	562.4	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	329.0	47.0	40.0	61.0	21.0	90.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	41.6	43.9	45.9	52.0	54.1	63.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	589.3	592.4	586.5	595.5	562.4	589.3	

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 02.11.19  
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)		5)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	iND in J.	iFk iFe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
	Tanklöschfahrzeug		20		130	312		312	312						
	Motorspritze 2 (Zivilschutz & Ultrapower)		20			47		47		47					
	Schlauchausleger		20			40		40			40				
	Helme (AS)		10			17		17	17						
	Brandschutzjacken, Helme		10			61		61				61			
	Brandschutzhosen		10			21		21					21		
	Mannschaftstransporter (altes AS-Fahrzeug)		10			90		90						90	
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
	<b>Total</b>				<b>130</b>	<b>588</b>	<b>-</b>	<b>588</b>	<b>329</b>	<b>47</b>	<b>40</b>	<b>61</b>	<b>21</b>	<b>90</b>	<b>-</b>

1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.  
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")  
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!  
 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!  
 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!